



# INTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOY

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2020

### a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-2006

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

### Activo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción      | 2020         | 2019         |
|------------------|--------------|--------------|
| Efectivo         | 8,291.13     | 5,273.69     |
| Bancos/Tesorería | 2,535,796.44 | 7,803,365.67 |

#### 2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

| Descripción  | 2020         | 2019         |
|--|--------------|--------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo                               | 714.82       | 2,450.19     |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo                     | 208,391.94   | 168.75       |
| Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo           | 2.84         | 3,287.13     |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 5,105,818.32 | 5,069,154.88 |

#### 3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

| Descripción  | 2020           | 2019           |
|--|----------------|----------------|
| Terrenos   | 9,147,255.49   | 9,147,255.49   |
| Edificios no Habitacionales                            | 1,243,641.93   | 1,243,641.93   |
| Infraestructura  | 194,460,611.77 | 194,412,939.36 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 13,853,571.05  | 13,500,856.04  |

#### 4) Inversiones Financieras

#### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| Descripción                              | 2020         | 2019         |
|--|--------------|--------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración    | 873,668.69   | 828,878.52   |
| Vehículos y Equipo de Transporte         | 1,821,632.84 | 1,821,632.84 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 5,366,776.84 | 5,366,776.84 |

#### 6) Estimaciones y Deterioros

| Descripción                                | 2020           | 2019          |
|--|----------------|---------------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | 687,354.85     | 650,866.05    |
| Depreciación Acumulada de Infraestructura  | 118,349,662.29 | 82,064,406.95 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles   | 7,333,365.17   | 35,899,851.19 |

#### 7) Otros Activos

### Pasivo

#### 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

| Descripción   | 2020         | 2019         |
|---|--------------|--------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo            | 0.01         | 0.01         |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                     | 566,112.28   | 403,320.46   |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 1,811.79     | 9,683,898.99 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo    | 1,046,208.49 | 676,448.02   |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                   | 1,722,400.42 | 926,471.29   |
| Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo          | 64,827.04    | 52,232.67    |
| Ingresos por Clasificar                                 | 24,588.89    | 35,255.54    |

#### 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

| Descripción   | 2020          | 2019          |
|---|---------------|---------------|
| Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público | 0.00          | 5,544.49      |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público      | 12,268,944.45 | 24,070,504.07 |
| Subsidios y Subvenciones  | 432,057.73    | 16,032,080.37 |
|   | 0.00          | 29,308.80     |

#### 2) Otros Ingresos

### Gastos y Otras Perdidas

#### 1) Gastos Presupuestales

| Descripción   | 2020         | 2019         |
|---|--------------|--------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente                         | 2,961,157.88 | 5,792,176.32 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales                                   | 579,065.09   | 1,533,009.62 |
| Seguridad Social  | 833,319.41   | 1,569,924.80 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas                                  | 1,152,764.57 | 2,274,123.81 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos                                   | 7,200.00     | 20,900.00    |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 159,833.57   | 268,298.91   |
| Alimentos y Utensilios  | 4,751.55     | 22,952.91    |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación                    | 23,121.23    | 28,678.03    |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio                        | 438,781.42   | 1,177,454.71 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                                      | 577,143.64   | 1,316,818.03 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos          | 59,115.52    | 225,353.96   |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores                            | 669,587.44   | 1,763,793.31 |
| Servicios Básicos   | 3,206,089.34 | 6,208,287.04 |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios         | 386,190.22   | 254,739.47   |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales                            | 166,730.08   | 183,793.08   |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación        | 402,466.32   | 722,229.79   |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad                             | 21,313.78    | 119,201.13   |
| Servicios de Traslado y Viáticos  | 14,833.34    | 70,409.62    |
| Servicios Oficiales   | 5,528.00     | 19,679.52    |
| Otros Servicios Generales   | 480,985.09   | 781,434.33   |
| Transferencias a Entidades Paraestatales                                  | 31,356.00    | 38,638.00    |
| Ayudas Sociales a Personas  | 4,200.00     | 6,000.00     |
| Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros                | 0.00         | 169,600.00   |

#### 2) Otros Gastos

| Descripción  | 2020         | 2019          |
|--|--------------|---------------|
| Depreciación de Bienes Inmuebles                             | 36,488.80    | 72,977.64     |
| Depreciación de Infraestructura                              | 7,066,661.08 | 462,281.28    |
| Depreciación de Bienes Muebles                               | 652,108.24   | 15,008,351.48 |
| Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 0.00         | 5,034.99      |

## III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

| Descripción  | 2020           | 2019           |
|--|----------------|----------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO                | 174,802,606.90 | 174,802,606.90 |
| Aportaciones   | 171,428,177.52 | 171,428,177.52 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio        | 3,374,429.38   | 3,374,429.38   |
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO                  | -60,853,804.22 | -60,927,649.44 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)           | -7,239,789.43  | 21,295.95      |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                    | -57,386,652.74 | -57,460,497.96 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -3,467,151.48  | -3,467,151.48  |

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción      | 2020         | 2019         |
|------------------|--------------|--------------|
| Efectivo         | 8,291.13     | 5,273.69     |
| Bancos/Tesorería | 2,535,796.44 | 7,803,365.67 |

### 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

| Descripción   | 2020 | 2019       |
|---|------|------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso |      | 473,879.69 |
| Terrenos  |      | 0.00       |
| Edificios no Habitacionales                                   |      | 0.00       |
| Infraestructura   |      | 47,672.41  |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público        |      | 426,207.28 |
| Bienes Muebles  |      | 89,580.34  |
| Mobiliario y Equipo de Administración                         |      | 89,580.34  |
| Vehículos y Equipo de Transporte                              |      | 0.00       |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                      |      | 0.00       |

### 3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

| Descripción  | 2020           | 2019           |
|--|----------------|----------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios                         | -14,995,047.55 | -15,527,349.44 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS                                  | 7,755,258.12   | 15,548,645.39  |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 7,755,258.12   | 15,548,645.39  |
| Depreciación de Bienes Inmuebles   | 36,488.80      | 72,977.64      |
| Depreciación de Infraestructura  | 7,066,661.08   | 462,281.28     |
| Depreciación de Bienes Muebles   | 652,108.24     | 15,008,351.48  |
| Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro             | 0.00           | 5,034.99       |

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

### 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>   | <b>12,701,002.18</b> |
| <b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>                                | <b>0.00</b>          |
| 2.1 Ingresos Financieros   | 0.00                 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios  | 0.00                 |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00                 |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones  | 0.00                 |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios   | 0.00                 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios                                    | 0.00                 |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>                              | <b>0.00</b>          |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales   | 0.00                 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos  | 0.00                 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                                    | 0.00                 |
| <b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>  | <b>12,701,002.18</b> |

LCP LUZ MARIA BARRAZA GOMEZ

L.A.E. JULIO CESAR RIOS FRANCO

---

CONTADOR GENERAL

---

GERENTE GENERAL

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>  | <b>12,681,774.49</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                  | <b>1,234,760.64</b>  |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización                     | 0.00                 |
| 2.2 Materiales y Suministros  | 763,763.19           |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración   | 44,790.17            |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo  | 0.00                 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                                     | 0.00                 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte  | 0.00                 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad   | 0.00                 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas  | 378,534.87           |
| 2.9 Activos Biológicos  | 0.00                 |
| 2.10 Bienes Inmuebles   | 0.00                 |
| 2.11 Activos Intangibles  | 0.00                 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público  | 47,672.41            |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios   | 0.00                 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital  | 0.00                 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores  | 0.00                 |
| 2.16 Concesión de Préstamos   | 0.00                 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                           | 0.00                 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales                    | 0.00                 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública   | 0.00                 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                               | 0.00                 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables                                       | 0.00                 |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                      | <b>8,493,777.76</b>  |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | 7,755,258.12         |
| 3.2 Provisiones   | 0.00                 |
| 3.3 Disminución de Inventarios  | 0.00                 |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00                 |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones  | 0.00                 |
| 3.6 Otros Gastos  | 0.00                 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios   | 738,519.64           |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                     | <b>19,940,791.61</b> |

LCP LUZ MARIA BARRAZA GOMEZ

L.A.E. JULIO CESAR RIOS FRANCO

---

CONTADOR GENERAL

---

GERENTE GENERAL

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

|      |  |               |
|------|--|---------------|
| 7110 | Valores en Custodia                          | 8,696,778.41  |
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada                     | 25,212,391.67 |
| 8130 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 1,342,540.56  |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejercer           | 13,581,089.50 |
| 8240 | Presupuesto de Egresos Comprometido          | 292,068.24    |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado             | 1,452,344.80  |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado                | 11,229,429.69 |

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

|      |               |
|------|---------------|
| 7120 | 8,696,778.41  |
| 8120 | 13,853,930.05 |
| 8150 | 12,701,002.18 |
| 8210 | 25,212,391.67 |
| 8230 | 1,342,540.56  |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

LCP LUZ MARIA BARRAZA GOMEZ

L.A.E. JULIO CESAR RIOS FRANCO

---

CONTADOR GENERAL

---

GERENTE GENERAL